

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Cuttingworks OÜ

registrikood: 14082444

tänava/talu nimi, Ehituse tn 6

maja ja korteri number:

linn: Tapa linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45109

e-posti aadress: al.kron@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 8 Osakapital	8
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Cuttingworks OÜ alustas tegevust 15.07.2016.a. Osaühingu Cuttingworks OÜ põhitegevusalaks on sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine.

Tulud, kulud ja kasum

Realiseerimise netokäive 2017.aastal oli 36043 eurot. OÜ Cuttingworks müügi käibest moodustas 2017.a. 100% Eesti turg. 2017. aasta tulemuseks oli kasum summas 3678 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu, eur	36043	12439
Brutokasumi määr, %	10,20	13,39
Puhaskasum(-kahjum), eur	3678	1666
Puhasrentaablus, %	10,20	13,39
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	9,62	4,92
ROA, %	42,02	31,85
ROE, %	46,89	39,99

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ▣ Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- ▣ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- ▣ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ▣ ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ▣ ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Personal

Keskmine töötajate arv oli 1 inimene, töötasud 2017.aastal moodustasid 4712 eurot, millest oli arvestatud sotsiaalmaksud summas 1734 eurot. Juhatuse liikmele erisoodustusi pole tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Cuttingworks OÜ põhieesmärgiks järgmisel aastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Samuti on planeeritud sammud turuosa suurendamiseks, ettevõtte äritegevuse stabiilseks kasvuks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 743	2 730	2
Nõuded ja ettemaksed	11	2 500	3
Kokku käibevarad	8 754	5 230	
Kokku varad	8 754	5 230	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	910	1 064	5
Kokku lühiajalised kohustised	910	1 064	
Kokku kohustised	910	1 064	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 666	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 678	1 666	
Kokku omakapital	7 844	4 166	
Kokku kohustised ja omakapital	8 754	5 230	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	15.07.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Müügitulu	36 043	12 439	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 934	-5 238	10
Mitmesugused tegevuskulud	-6 985	-2 265	11
Tööjõukulud	-6 446	-3 270	12
Ärikasum (kahjum)	3 678	1 666	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 678	1 666	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 678	1 666	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Raha

Rahana on kajastatud kassas ja arvelduskontodel olev raha.

Varud

Varude väärtus on kajastatud soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestus toimub FIFO meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivarana on raamatupidamises kajastatud need varaobjektid, mis osalevad pikaajaliselt osaühingu tulude teenimises ning mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja/või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega ja lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

* Masinad, seadmed 2-15 aastat

* Sisustus 3-8 aastat

* Immateriaalne põhivara 3-10 aastat

Põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust tööga.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Teenuste müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks töö üleandmise moment teenuse ostjale.

Kulud

Kulud on kajastatud samas perioodis, millises on kajastatud nendega seotud tulud.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju.

Seotud osapoolteks on ettevõtte omanikud, juhatuse liikmed, nende lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto pangas	0	2 549
Kassa	8 743	181
Kokku raha	8 743	2 730

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	11	11	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		0	174
Üksikisiku tulumaks		0	48
Sotsiaalmaks		163	142
Kohustuslik kogumispension		10	13
Töötuskindlustusmaksed		12	10
Ettemaksukonto jääk	11		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	185	387

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	725	725	6
Maksuvõlad	185	185	4
Kokku võlad ja ettemaksed	910	910	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	677	677	6
Maksuvõlad	387	387	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 064	1 064	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	453	362	5
Puhkusetasude kohustis	272	314	5
Kokku võlad töövõtjatele	725	676	5

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 942	1 333
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	736	333
Kokku tingimuslikud kohustised	3 678	1 666

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	15.07.2016 - 31.12.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 043	12 439
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 043	12 439
Kokku müügitulu	36 043	12 439
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	36 043	12 439
Kokku müügitulu	36 043	12 439

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	15.07.2016 - 31.12.2016
Tooraine ja materjal	14 855	4 093
Seadmete rent	8	0
Väheväärtuslik põhivara	3 903	1 145
Töörietus	168	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	18 934	5 238

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	15.07.2016 - 31.12.2016
Üür ja rent	320	0
Energia	4 256	931
Kütus	4 256	931
Mitmesugused bürookulud	29	3
Lähetuskulud	371	345
Riiklikud ja kohalikud maksud	18	0
Pangateenused	108	16
Auto hooldus	1 283	790
Ostetud teenused	600	180
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 985	2 265

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	15.07.2016 - 31.12.2016
Palgakulu	4 712	2 235
Sotsiaalmaksud	1 734	1 035
Kokku tööjõukulud	6 446	3 270
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	15.07.2016 - 31.12.2016
Arvestatud tasu	4 692	1 417

Muid olulisi soodustusi ei ole juhatuse liikmele tehtud.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2018

Cuttingworks OÜ (registrikood: 14082444) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Aleksei Kronberg

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 678
Kokku	5 344
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 344
Kokku	5 344

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	36043	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Kronberg	37507315229	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	al.kron@mail.ru